

海澜之家股份有限公司
2017 年度财务报表审计报告

天衡审字（2018）00125 号



0000201803001905
报告文号：天衡审字[2018]00125号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

天衡审字（2018）00125 号

海澜之家股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海澜之家股份有限公司（以下简称“海澜股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海澜股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海澜股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货跌价准备

1、事项描述

报告期末，公司根据存货可变现净值测试存货是否存在减值情况，存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。公司将存放在公司总部仓库的“海澜之家”、“爱居兔”及其他连锁经营品牌的商品划分为库存商品，将“库存商品”发送到门店后，再划分为“委托代销商品”。公司库存商品和委托代销商品的内容主要为服装，如果出现可变现净值低于账面价值的情况，就按照其差额计提存货跌价准备。截止 2017 年 12 月 31 日，海澜股份公司存货期末余额中，库存商品和委托代销商品余额分别为 3,943,574,507.71 元和 4,240,533,138.35 元，对库存商品和委托代销商品计提存货跌价准备余

额分别为 167,955,361.71 元和 26,938,895.17 元。两项账面价值占期末存货账面价值的比例分别为 44.46%和 49.61%，两项账面价值合计占总资产的比例为 31.83%。由于存货金额重大，且预计售价的确定过程涉及管理层的判断和估计，我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策参见财务报表附注三、11；相关信息披露详见财务报表附注五、7。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

- (1) 测试了有关存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。
- (2) 获取并且评价公司计提存货跌价准备相关假设和方法，复核可变现净值确认依据，评估其合理性。
- (3) 对存货进行实地盘点，检查存货的数量，关注其实际状况。
- (4) 结合应付账款的审计，确认存货的真实和完整，确认存货的所有权，进而分析计提存货跌价准备对象的合理性。
- (5) 取得了存货库龄清单，对其进行了分析性程序，判断是否存在长库龄导致存货可变现净值降低的风险。

(二) 固定资产的账面价值

1、事项描述

海澜股份公司的固定资产构成是房屋建筑物、专用设备和通用设备，其中主要是房屋建筑物。截止 2017 年 12 月 31 日，固定资产期末原值 4,337,316,936.84 元，其中本期新增原值 439,983,292.36 元。期末，固定资产账面价值为 3,138,734,555.78 元，占合并报表总资产的比例为 12.51%。由于固定资产的结转和折旧计提均涉及海澜股份公司管理层的判断和估计，我们将固定资产结转和折旧计提确认为关键审计事项。

关于固定资产的会计政策参见财务报表附注三、15；相关信息披露详见财务报表附注五、12。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

- (1) 测试了有关固定资产的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。
- (2) 实地检查重要的固定资产，确认其是否存在，关注其实际的运行情况。
- (3) 针对本期从在建工程转入的新增固定资产，检查了与施工单位、主要设备供应商和监理公司等签署的合同，关注其达到预计可使用状态后结转固定资产时点的准确性。
- (4) 检查折旧政策是否符合会计准则的要求，是否保持一贯性，预计使用年限和残值是否合

理，并且重新计算其折旧计提是否准确。

(5) 检查固定资产的当期增加和减少，关注其审批手续是否齐全，会计处理是否正确。

四、其他信息

海澜股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海澜股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海澜股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海澜股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海澜股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海澜股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海澜股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海澜股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，为《海澜之家股份有限公司 2017 年度财务报表审计报告》（天衡审字（2018）00125 号）之签章页。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2018 年 3 月 22 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,841,978,233.52	8,858,417,958.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	53,054,421.36	5,092,346.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	16,590,951.96	14,734,910.20
应收账款	五、4	594,868,459.21	645,933,621.76
预付款项	五、5	519,056,020.28	505,806,215.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	69,305,911.74	57,251,496.58
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,492,687,262.48	8,632,129,070.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	53,823,789.09	33,760,390.92
流动资产合计		17,641,365,049.64	18,753,126,010.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	1,071,567,410.99	162,747,245.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	714,568,601.76	
投资性房地产	五、11	741,250,766.02	773,595,310.65
固定资产	五、12	3,138,734,555.78	2,904,065,913.55
在建工程	五、13	810,239,107.97	822,853,563.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	493,825,209.42	450,428,315.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	108,256,106.46	105,377,291.54
递延所得税资产	五、16	349,524,352.74	329,087,635.90
其他非流动资产	五、17	28,971,567.58	75,512,378.12
非流动资产合计		7,456,937,678.72	5,623,667,653.43
资产总计		25,098,302,728.36	24,376,793,663.65

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍



合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	1,758,830,000.00	1,867,780,000.00
应付账款	五、19	6,711,195,042.62	7,507,506,995.95
预收款项	五、20	1,661,095,431.89	955,404,338.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	621,768,008.96	589,026,663.32
应交税费	五、22	1,032,884,149.50	1,158,261,084.96
应付利息	五、23	724,968.75	
应付股利	五、24	96,001,290.00	
其他应付款	五、25	116,282,403.17	38,301,240.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	448,040,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		12,446,821,294.89	12,116,280,322.68
非流动负债：			
长期借款	五、27	499,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、28	909,690,000.30	2,081,734,300.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	64,951,205.94	69,741,305.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,474,141,206.24	2,151,475,606.04
负债合计		13,920,962,501.13	14,267,755,928.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	1,168,117,060.00	1,168,117,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	2,032,709,850.25	2,017,404,720.00
减：库存股			
其他综合收益	五、31	107,841,891.22	117,243,607.18
专项储备			
盈余公积	五、32	1,261,851,193.98	965,938,796.15
一般风险准备			
未分配利润	五、33	6,606,820,231.78	5,775,309,774.45
归属于母公司所有者权益合计		11,177,340,227.23	10,044,013,957.78
少数股东权益			65,023,777.15
所有者权益合计		11,177,340,227.23	10,109,037,734.93
负债和所有者权益总计		25,098,302,728.36	24,376,793,663.65

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚波



合并利润表

2017年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		18,200,091,431.63	16,999,591,676.22
其中：营业收入	五、34	18,200,091,431.63	16,999,591,676.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,867,475,060.99	12,967,538,318.67
其中：营业成本	五、34	11,110,419,177.01	10,371,371,383.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	147,976,883.64	132,871,778.24
销售费用	五、36	1,548,984,899.47	1,422,949,925.43
管理费用	五、37	1,054,011,701.23	973,298,407.86
财务费用	五、38	-120,433,368.42	-120,913,857.15
资产减值损失	五、39	126,515,768.06	187,960,680.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-3,339,248.23	107,831.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	12,839,548.41	40,254,642.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,826,799.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	709,590.82	1,177,623.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、43	17,631,900.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,360,458,161.64	4,073,593,454.68
加：营业外收入	五、44	42,712,993.15	40,288,462.36
减：营业外支出	五、45	7,705,012.16	8,408,517.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,395,466,142.63	4,105,473,400.02
减：所得税费用	五、46	1,066,137,319.93	982,338,882.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,329,328,822.70	3,123,134,517.48
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,329,328,822.70	3,123,134,517.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益		454,585.95	487,200.95
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,328,874,236.75	3,122,647,316.53
六、其他综合收益的税后净额	五、47	-9,401,715.96	114,808,984.07
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-9,401,715.96	114,808,984.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,401,715.96	114,808,984.07
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,273,608.53	112,310,434.03
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-3,128,107.43	2,498,550.04
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,319,927,106.74	3,237,943,501.55
归属于少数股东的综合收益总额		454,585.95	487,200.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,319,472,520.79	3,237,456,300.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.70
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 -1,361,883.44 元。上期被合并方实现的净利润为 - 元。

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍

合并现金流量表

2017年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,080,860,432.64	19,881,118,820.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		180,217.42	148,201.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	353,693,239.21	503,996,558.63
经营活动现金流入小计		22,434,733,889.27	20,385,263,581.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,714,892,707.99	11,642,587,097.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,255,770,236.06	1,148,832,932.22
支付的各项税费		2,468,487,889.44	2,399,028,272.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	2,116,016,439.21	2,267,034,537.99
经营活动现金流出小计		19,555,167,272.70	17,457,482,840.80
经营活动产生的现金流量净额		2,879,566,616.57	2,927,780,740.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、48(3)	3,061,169,179.40	565,005,150.00
取得投资收益收到的现金		4,012,748.47	40,254,642.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-746,322.81	10,117,209.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,064,435,605.06	615,377,001.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,348,332.37	676,319,369.17
投资支付的现金	五、48(4)	4,735,151,729.56	519,989,664.25
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,272,500,061.93	1,196,309,033.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,208,064,456.87	-580,932,031.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(5)	8,247,052.42	
筹资活动现金流入小计		508,247,052.42	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,129,943,728.48	1,482,610,114.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,661,758.42	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(6)	39,758,526.85	
筹资活动现金流出小计		2,170,202,255.33	1,482,610,114.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,661,955,202.91	-1,482,610,114.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,959,902.29	2,421,616.67
六、现金及现金等价物净增加额		-993,412,945.50	866,660,210.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,892,587,020.62	6,025,926,809.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、49(2)	5,899,174,075.12	6,892,587,020.62

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍





合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：上海浦东发展银行股份有限公司

单位：人民币元

	本期发生额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,168,117,060.00			2,017,404,720.00		117,243,607.18		965,938,796.15		5,775,309,774.45		10,109,037,734.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,168,117,060.00			2,017,404,720.00		117,243,607.18		965,938,796.15		5,775,309,774.45		10,109,037,734.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				15,305,130.25		-9,401,715.96		295,912,397.83		831,510,457.33		1,068,302,492.30
（一）综合收益总额						-9,401,715.96				3,328,874,236.75		3,319,927,106.74
（二）所有者投入和减少资本				15,305,130.25								-31,511,474.43
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他				15,305,130.25								
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								295,912,397.83		-2,497,363,779.42		-31,511,474.43
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配								295,912,397.83		-295,912,397.83		-2,220,113,140.01
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,168,117,060.00			2,032,709,850.25		107,841,891.22		1,261,851,193.98		6,606,820,231.78		11,177,340,227.23

公司法定代表人

主管会计工作负责人

财务总监

会计机构负责人

钱亚萍



合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

项 目	上期发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	1,168,117,060.00		2,017,404,720.00		2,434,623.11		784,500,862.46		4,316,710,506.09	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,168,117,060.00		2,017,404,720.00		2,434,623.11		784,500,862.46		4,316,710,506.09	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					114,808,984.07		181,437,933.69		1,458,599,268.36	
(一) 综合收益总额					114,808,984.07				3,122,647,316.53	
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积							181,437,933.69		-1,664,048,048.17	
2、提取一般风险准备							181,437,933.69		-181,437,933.69	
3、对所有者 (或股东) 的分配										
4、其他									-1,482,610,114.48	
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,168,117,060.00		2,017,404,720.00		117,243,607.18		965,938,796.15		5,775,309,774.45	

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

周建印

周建印

周建印

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,746,911,060.51	2,160,172,103.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,903,948.96	3,773,501.40
应收账款	十四、1	141,990,085.68	118,103,401.71
预付款项		15,700,420.27	10,882,099.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	1,800,249,287.07	28,037,658.54
存货		7,904,914.07	7,725,547.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,717,659,716.56	2,328,694,312.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		121,925,467.65	159,747,245.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	14,552,925,779.96	14,519,565,579.96
投资性房地产		613,775,577.29	649,992,469.13
固定资产		41,920,025.50	47,426,678.62
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		576,687.46	652,797.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,445,694.00	48,404,329.05
递延所得税资产		2,988,437.60	2,659,553.49
其他非流动资产		6,675,873.75	9,276,704.23
非流动资产合计		15,386,233,543.21	15,437,725,356.95
资产总计		19,103,893,259.77	17,766,419,668.98

公司法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		138,000,000.00	102,000,000.00
应付账款		49,866,492.27	26,257,149.20
预收款项		298,856,329.88	238,569,158.41
应付职工薪酬		21,889,033.74	20,854,914.12
应交税费		62,972,802.04	161,536,980.44
应付利息		724,968.75	
应付股利		96,001,290.00	
其他应付款		4,682,732.98	5,652,675.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		672,993,649.66	554,870,877.81
非流动负债：			
长期借款		499,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		27,981,366.91	37,436,811.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		527,481,366.91	37,436,811.34
负债合计		1,200,475,016.57	592,307,689.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		4,492,757,924.00	4,492,757,924.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,586,182,168.22	9,586,182,168.22
减：库存股			
其他综合收益		83,944,100.74	112,310,434.03
专项储备			
盈余公积		1,049,179,856.51	753,267,458.68
未分配利润		2,691,354,193.73	2,229,593,994.90
所有者权益（或股东权益）合计		17,903,418,243.20	17,174,111,979.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,103,893,259.77	17,766,419,668.98

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍



利润表

2017年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	1,273,858,669.96	1,032,474,199.83
减：营业成本	十四、4	1,093,651,936.68	574,435,684.33
税金及附加		11,687,938.86	14,680,198.60
销售费用		7,924,193.38	3,222,191.79
管理费用		77,833,011.42	92,464,431.31
财务费用		-7,122,643.00	-24,928,713.02
资产减值损失		1,315,536.46	-4,185,856.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,891,730,231.13	1,540,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		162,872.76	-65,705.24
其他收益		56,300.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,980,518,100.05	1,916,720,557.59
加：营业外收入		1,526,477.97	4,289,622.55
减：营业外支出		6,713.65	979,403.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,982,037,864.37	1,920,030,776.86
减：所得税费用		22,913,886.12	105,651,439.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,959,123,978.25	1,814,379,336.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,959,123,978.25	1,814,379,336.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-28,366,333.29	112,310,434.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-28,366,333.29	112,310,434.03
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-28,366,333.29	112,310,434.03
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,930,757,644.96	1,926,689,770.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍



现金流量表

2017年度

编制单位：海澜之家股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,470,054,347.17	1,137,161,561.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,443,117.42	78,889,249.94
经营活动现金流入小计		1,529,497,464.59	1,216,050,811.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,139,305,443.23	743,990,632.33
支付给职工以及为职工支付的现金		40,973,198.75	43,384,531.74
支付的各项税费		184,539,773.47	143,818,515.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,845,515,178.19	99,860,138.40
经营活动现金流出小计		3,210,333,593.64	1,031,053,818.12
经营活动产生的现金流量净额		-1,680,836,129.05	184,996,992.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,891,730,231.13	1,540,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,675.22	547,857.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,891,943,906.35	1,590,547,857.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,764,343.47	16,774,259.83
投资支付的现金		33,360,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,124,543.47	516,774,259.83
投资活动产生的现金流量净额		2,840,819,362.88	1,073,773,598.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,111,281,970.06	1,482,610,114.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,111,781,970.06	1,482,610,114.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,611,781,970.06	-1,482,610,114.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,731.06	8,099.47
五、现金及现金等价物净增加额		-451,802,467.29	-223,831,424.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,048,529,081.60	2,272,360,505.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,596,726,614.31	2,048,529,081.60

公司法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：顾东升

会计机构负责人：钱亚萍



所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：海澜之家股份有限公司



项 目	本期发生额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,492,757,924.00			9,586,182,168.22		112,310,434.03		753,267,458.68	2,229,593,994.90	17,174,111,979.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	4,492,757,924.00			9,586,182,168.22		112,310,434.03		753,267,458.68	2,229,593,994.90	17,174,111,979.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-28,366,333.29		295,912,397.83	461,760,198.83	729,306,263.37
（一）综合收益总额						-28,366,333.29			2,959,123,978.25	2,930,757,644.96
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								295,912,397.83	-2,497,363,779.42	-2,201,451,381.59
2、对所有者（或股东）的分配								295,912,397.83	-295,912,397.83	
3、其他									-2,201,451,381.59	-2,201,451,381.59
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	4,492,757,924.00			9,586,182,168.22		83,944,100.74		1,049,179,856.51	2,691,354,193.73	17,903,418,243.20



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

编制单位：海澜之家股份有限公司

项 目	上期发生额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	4,492,757,924.00						16,730,032,323.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	4,492,757,924.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,586,182,168.22			16,730,032,323.36
（一）综合收益总额						112,310,434.03	444,079,656.47
（二）所有者投入和减少资本						112,310,434.03	1,926,689,770.95
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	4,492,757,924.00			9,586,182,168.22		112,310,434.03	17,174,111,979.83

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



海澜之家股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

海澜之家股份有限公司(曾用名: 奥德臣实业股份有限公司、凯诺科技股份有限公司, 以下简称公司或本公司)前身为成立于 1997 年 1 月的江阴奥德臣精品面料服饰有限公司, 1999 年 6 月经江苏省人民政府苏政复(1999)47 号文批准, 由有限责任公司变更为股份有限公司。2000 年 12 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)170 号文核准, 公司向社会公开发行股票, 并于 2000 年 12 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2013 年度第三次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]9 号《关于核准凯诺科技股份有限公司向海澜集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准, 以及中华人民共和国商务部商资批[2014]123 号《商务部关于同意凯诺科技股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》核准, 向海澜集团有限公司等七方股东发行 3,846,153,846.00 元股 A 股收购海澜集团有限公司等七方股东所拥有的海澜之家服饰股份有限公司(2014 年 8 月该公司名称变更为海澜之家服饰有限公司, 2017 年 7 月再更名为海澜之家品牌管理有限公司)的 100%股权, 本次发行新股后公司注册资本变更为人民币 4,492,757,924.00 元。

公司经营范围: 毛纺新技术、新产品、新材料、通讯产品的研发、销售, 环保高新技术产品的开发及投资, 精纺呢绒、毛纱、服装、针织品、衬衫、领带、袜子、纺织原料、服饰、皮革、毛皮、羽毛及其制品、鞋子、服装辅料、防静电工作服、阻燃工作服、防酸工作服的制造、加工、销售, 安全帽、塑料橡胶帽的销售, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 自有房屋的租赁服务; 物业管理(凭有效资质证书经营); 服装设计。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

统一信用代码: 91320200703519028W。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 3 月 22 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 50 户, 清单如下:

序号	子公司名称	本期新增/减少
1	江阴中汇服饰有限公司	未变动
2	江阴中汇服饰进出口有限公司	未变动
3	圣凯诺服饰有限公司	未变动
4	海澜之家品牌管理有限公司	未变动
5	江阴海澜之家供应链管理有限公司	未变动
6	上海浦东海澜之家服饰有限公司	未变动
7	江阴爱居兔服装有限公司	未变动
8	江阴海澜之家华士销售有限公司	未变动
9	江阴海澜之家顾山销售有限公司	未变动
10	江阴海澜之家新桥销售有限公司	未变动
11	海澜之家（北京）销售有限公司	未变动
12	海澜之家（天津）服饰销售有限公司	未变动
13	江阴海澜之家进出口贸易有限公司[注]	未变动
14	江阴海一家服饰有限公司	未变动
15	上海海一家服饰有限公司	未变动
16	南京衣品汇服饰有限公司	未变动
17	江阴海澜之家电子商务有限公司	未变动
18	江阴海澜之家销售管理有限公司[注]	未变动
19	江阴海澜之家国际商业有限公司	未变动
20	海澜之家国际商业（香港）有限公司	未变动
21	江阴爱居兔电子商务有限公司	未变动
22	江阴海澜之家投资有限公司	未变动
23	上海海澜之家电子商务有限公司	未变动
24	HLA Garment Co., Limited	未变动
25	Heilan Home Garment Hong Kong Market Co., Limited	未变动
26	上海爱居兔供应链管理有限公司	本期新增
27	上海型度服饰有限公司	本期新增
28	江阴海澜优选电子商务有限公司	本期新增
29	江阴海一家电子商务有限公司	本期新增
30	江阴海澜优选商业有限公司	本期新增
31	江阴海澜之家仓储管理有限公司	本期新增
32	江阴海澜之家服饰有限公司	本期新增
33	上海型度电子商务有限公司	本期新增
34	上海海澜之家国际贸易有限公司	本期新增
35	江阴型度服饰有限公司	本期新增
36	江阴型度电子商务有限公司	本期新增
37	江阴海澜优选销售有限公司	本期新增
38	海澜优选（张家港）销售有限公司	本期新增
39	海澜之家品牌管理（上海）有限公司	本期新增

序号	子公司名称	本期新增/减少
40	海澜之家（大连）服饰销售有限公司	本期新增
41	Empiro Marketing SDN. BHD.	本期新增
42	Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.	本期新增
43	海澜之家（长沙）服饰销售有限公司	本期新增
44	海澜之家（广州）服饰销售有限公司	本期新增
45	江阴领创采购管理有限公司	本期新增
46	江阴鑫澜投资有限公司	本期新增
47	江阴恒熙服饰有限公司	本期新增
48	江阴璟实服饰有限公司	本期新增
49	菏泽海澜之家服饰销售有限公司	本期新增
50	型度（张家港）服饰有限公司	本期新增

[注] 公司子公司海澜之家服饰有限公司更名为海澜之家品牌管理有限公司；子公司江阴德创服饰有限公司更名为江阴海澜之家销售管理有限公司；子公司江阴海澜之家纺织品采购管理有限公司更名为江阴海澜之家进出口贸易有限公司。

本期合并财务报表范围详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增减情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

鉴于本公司向海澜集团有限公司等七方股东发行股份收购海澜之家服饰股份有限公司（简称“海澜服饰”）的重大重组事项已于 2014 年 2 月实施完成，本财务报表具体编制方法为：

（1）海澜集团有限公司受让江阴第三精纺毛纺有限公司持有的本公司 15,057.84 万股股份以及海澜服饰股东以其拥有的海澜服饰 100.00% 股权为对价认购本公司定向发行的 384,615.38 万股股份，从而海澜集团有限公司和海澜服饰其他股东合计持有本公司 88.96% 的股权，取得本公司的控制权。上述交易行为构成反向购买，由于本公司在交易发生时持有构成业务的资产或负债，故根据财政部 2009 年 3 月 13 日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17 号）和《企业会计准则第 20 号——企业合并》及相关讲解的规定，本公司在编制财务报表时，按照购买法的原则进行处理。

(2) 海澜服饰的资产、负债在并入财务报表时，以其账面价值进行确认和计量；本公司重组前的可辨认资产、负债在并入财务报表时，以本公司在购买日(2014 年 2 月 28 日)的公允价值进行确认，合并成本小于可辨认净资产公允价值的份额的差额确认为重组完成当期的损益。

(3) 财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是海澜服饰账面的留存收益和其他权益余额。

(4) 财务报表中权益性工具的金额是根据购买日权益性工具的金额以及本公司购买日后权益性工具实际变动金额确定，购买日权益性工具的金额是以海澜服饰购买日前的实收资本以及按《企业会计准则》在合并财务报表中新增实收资本之和。但是，财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结构(即发行在外的权益性证券数量和种类)，包括本公司 2014 年度为了收购海澜服饰而发行的权益。

(5) 合并财务报表的比较信息系海澜服饰(法律上子公司)上年同期合并财务报表。

(6) 母公司本期及上年同期财务报表均为本公司(法律上母公司)个别财务报表。

(7) 关联方及关联交易均以合并财务报表的口径进行认定和披露。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 存货”、“15 固定资产”、“23 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三相关各项的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的

经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中

确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后继计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 200 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合一		帐龄分析法
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

公司与纳入合并报表范围子公司之间的应收款项不提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、结算、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

11、存货

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、委托代销商品、委托加工材料及低值易耗品等。

(2) 存货按实际成本核算，原材料、产成品发出采用加权平均法核算；在产品根据车间期末结存的原材料，按当期投入生产的材料价格计算保留材料成本，其余工、费成本全部转入当期完工产品成本；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；库存商品发出采用个别认定法核算

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售非流动资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。

按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	25-30	5%	3.80%-3.17%
土地使用权	50	0	2.0%

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	3-5	9.7-3.17
专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
通用设备	5-8	3-5	19.4-11.88

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
商标	10 年
软件	10 年

专利	10 年
----	------

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

公司通过加盟店或商场店销售的商品，均在收到加盟店或商场店委托代销清单后，确认销售收入。

公司通过直营店销售的商品，在收到货款并将商品交付给消费者时确认销售收入。

公司通过网络电商平台销售的商品，在客户确认收货并且收到货款时确认销售收入。

公司职业服销售，是在订单完成生产，将服装发送移交给客户，并经客户验收合格时确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投

入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内结合具体资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很

可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	本期受影响的报表项目名称和金额	上期受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会通过	资产处置收益增加 709,590.82 元。	营业外收入减少 1,298,800.05 元，营业外支出减少 121,176.86 元，资产处置收益增加 1,177,623.19 元。
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应进行调整。	董事会通过	利润表列示持续经营净利润 3,329,328,822.70 元。	利润表列示持续经营净利润 3,123,134,517.48 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会通过	其他收益增加 17,631,900.00 元； 营业外收入减少 17,631,900.00 元。	-

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、主要税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、5%、6%、17%	[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按自用房产原值一次减除 30% 后从余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	[注 2]

[注 1] 出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

[注 2] 不同企业所得税税率纳税主体情况说明：除以下列出的主体外，公司及合并范围内子公司所得税税率均为 25%。

纳税主体	税率	备注
江阴海一家服饰有限公司新桥分公司	20.00%	
江阴海澜优选销售有限公司	20.00%	
上海海一家服饰有限公司	20.00%	
海澜之家国际商业（香港）有限公司	16.50%	香港注册公司
HLA Garment Co., Limited	16.50%	香港注册公司
Heilan Home Garment Hong Kong Market Co., Limited	16.50%	香港注册公司
Empiro Marketing SDN. BHD.	24.00%	马来西亚注册公司
Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.	24.00%	马来西亚注册公司

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局联合发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）相关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。江阴海一家服饰有限公司新桥分公司、江阴海澜优选销售有限公司和上海海一家服饰有限公司实际所得税税率为 10%。

报告期，公司未享受其他重要的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(如无特别注明,均以 2017 年 12 月 31 日为截止日,货币单位为人民币元,期初指 2016 年 12 月 31 日,期末指 2017 年 12 月 31 日,本期指 2017 年度,上期指 2016 年度。)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	原 币	折算率	人民币	原 币	折算率	人民币
现金						
人民币			4,507,721.55			2,937,925.65
小 计			4,507,721.55			2,937,925.65
银行存款						
人民币			7,749,025,068.55			8,662,720,820.34
美元	197,043.57	6.5342	1,287,533.53	85,233.86	6.9370	591,270.28
欧元	230,781.89	7.8023	1,800,651.08	235,240.61	7.3069	1,718,875.31
英镑	2,737.72	8.7792	24,035.28	2,737.44	8.5095	23,294.23
港币	48,840,338.07	0.83591	40,825,954.93	44,686,758.01	0.89451	39,972,751.48
林吉特	6,659,890.61	1.60710	10,703,110.20			
小 计			7,803,666,353.57			8,705,027,011.64
其他货币资金						
人民币			33,804,158.40			150,453,021.30
小 计			33,804,158.40			150,453,021.30
合 计			7,841,978,233.52			8,858,417,958.59

[注 1] 公司期末银行存款中,有定期存单 1,909,000,000.00 元已质押给银行,用于公司开具银行承兑汇票。

[注 2] 截止报告期末,存放在中国大陆境外的货币资金折合人民币合计 53,682,936.07 元。

(2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	139,500,000.00
保函及信用证保证金	13,804,158.40	10,953,021.30
合 计	33,804,158.40	150,453,021.30

(3) 货币资金期末余额中除已质押的定期存单、银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金外,无其他抵押、冻结等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	53,054,421.36	5,092,346.00
其中：权益工具投资	53,054,421.36	5,092,346.00
合 计	53,054,421.36	5,092,346.00

3、应收票据

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,590,951.96	14,734,910.20
合 计	16,590,951.96	14,734,910.20

(2) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,310,000.00	
合 计	11,310,000.00	-

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	632,156,981.83	100.00%	37,288,522.62	5.90%	594,868,459.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	632,156,981.83	100.00%	37,288,522.62	5.90%	594,868,459.21

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	682,385,702.95	100.00%	36,452,081.19	5.34%	645,933,621.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
合 计	682,385,702.95	100.00%	36,452,081.19	5.34%	645,933,621.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	564,011,272.36	28,200,563.63	5.00%	658,678,544.20	32,933,927.21	5.00%
1 至 2 年	60,982,955.77	6,098,295.58	10.00%	18,502,016.08	1,850,201.62	10.00%
2 至 3 年	2,958,754.70	887,626.41	30.00%	4,673,094.88	1,401,928.46	30.00%
3 至 4 年	4,203,874.00	2,101,937.00	50.00%	532,047.79	266,023.90	50.00%
4 至 5 年	125.00	100.00	80.00%			
5 年以上						
合 计	632,156,981.83	37,288,522.62	5.90%	682,385,702.95	36,452,081.19	5.34%

(2) 本期坏账准备计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
		收回或转回	核销	外币报表折算	
36,452,081.19	836,225.79	-	-	-215.64	37,288,522.62

(3) 应收账款截止期末金额前五单位情况

往来单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账 款 总额比例	坏账准备 期末余额
合并报表应收账款前五客户 A	非关联客户	15,838,591.31	1 年以内	2.51%	791,929.57
合并报表应收账款前五客户 B	非关联客户	8,771,090.40	1 年以内	1.39%	438,554.52
合并报表应收账款前五客户 C	非关联客户	7,307,452.19	1 年以内 3,174,422.36 1 至 2 年 4,133,029.83	1.16%	572,024.10
合并报表应收账款前五客户 D	非关联客户	6,466,439.17	1 年以内 4,871,592.88 1 至 2 年 1,594,846.29	1.02%	403,064.27
合并报表应收账款前五客户 E	非关联客户	5,845,746.52	1 年以内	0.92%	292,287.33
合 计		44,229,319.59		7.00%	2,497,859.79

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	518,648,486.53	99.92%	505,317,691.81	99.91%
1 至 2 年	392,894.31	0.08%	471,779.88	0.09%
2 至 3 年	3,042.87	微小	16,131.49	微小
3 年以上	11,596.57	微小	612.16	微小

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
合 计	519,056,020.28	100.00%	505,806,215.34	100.00%

(2) 截止期末预付款项余额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例
合并报表预付款项前五供应商 A	非关联供应商	65,605,047.35	12.64%
合并报表预付款项前五供应商 B	非关联广告商	43,771,278.04	8.43%
合并报表预付款项前五供应商 C	非关联出租方	42,726,027.40	8.23%
合并报表预付款项前五供应商 D	非关联供应商	32,237,187.14	6.21%
合并报表预付款项前五供应商 E	非关联出租方	30,462,664.12	5.87%
合 计		214,802,204.05	41.38%

6、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,259,428.95	100.00%	9,953,517.21	12.56%	69,305,911.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	79,259,428.95	100.00%	9,953,517.21	12.56%	69,305,911.74

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,647,041.65	100.00%	7,395,545.07	11.44%	57,251,496.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	64,647,041.65	100.00%	7,395,545.07	11.44%	57,251,496.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,368,599.30	2,418,429.96	5.00%	46,009,630.64	2,300,481.55	5.00%
1 至 2 年	19,214,032.12	1,921,403.21	10.00%	9,361,255.48	936,125.55	10.00%
2 至 3 年	4,563,865.70	1,369,159.71	30.00%	6,688,285.70	2,006,485.71	30.00%
3 至 4 年	5,680,015.00	2,840,007.50	50.00%	392,812.00	196,406.00	50.00%
4 至 5 年	142,000.00	113,600.00	80.00%	1,195,057.83	956,046.26	80.00%
5 年以上	1,290,916.83	1,290,916.83	100.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%
合 计	79,259,428.95	9,953,517.21	12.56%	64,647,041.65	7,395,545.07	11.44%

(2) 本期坏账准备计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
		收回或转回	核销	其他	
7,395,545.07	2,556,399.70	-	-	-1,572.44	9,953,517.21

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
外部往来款	708,291.01	832,430.10
保证金	75,664,837.60	60,607,994.14
其他	2,886,300.34	3,206,617.41
合 计	79,259,428.95	64,647,041.65

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	7,749,900.00	1 至 2 年	9.78%	774,990.00
第二名	保证金	5,292,490.68	1 年以内	6.68%	264,624.53
第三名	保证金	5,000,000.00	3 至 4 年	6.31%	2,500,000.00
第四名	保证金	2,672,612.81	1 年以内	3.37%	133,630.64
第五名	保证金	2,514,510.00	1 年以内	3.17%	125,725.50
合 计		23,229,513.49		29.31%	3,798,970.67

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,375,687.37		141,375,687.37
在产品	64,552,758.37		64,552,758.37
委托加工物资	5,042,107.88		5,042,107.88
产成品	292,503,319.68		292,503,319.68
库存商品	3,943,574,507.71	167,955,361.71	3,775,619,146.00

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托代销商品	4,240,533,138.35	26,938,895.17	4,213,594,243.18
合 计	8,687,581,519.36	194,894,256.88	8,492,687,262.48

(续前表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,908,605.84		138,908,605.84
在产品	65,357,443.42		65,357,443.42
委托加工物资	15,538,882.32		15,538,882.32
产成品	210,630,306.03		210,630,306.03
库存商品	3,655,395,675.82	131,590,709.86	3,523,804,965.96
委托代销商品	4,774,463,606.27	96,574,739.01	4,677,888,867.26
合 计	8,860,294,519.70	228,165,448.87	8,632,129,070.83

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	131,590,709.86	102,658,610.67		66,293,958.82	167,955,361.71
委托代销商品	96,574,739.01	20,464,531.90		90,100,375.74	26,938,895.17
合 计	228,165,448.87	123,123,142.57	-	156,394,334.56	194,894,256.88

存货跌价准备计提的依据：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

(3) 截止期末，本公司存货无抵押、担保情况。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
增值税未抵扣进项税	53,037,981.87	31,863,404.53	未抵扣进项税
待摊费用	785,807.22	1,896,986.39	房屋租金
合 计	53,823,789.09	33,760,390.92	

9、可供出售金融资产

(1) 分类情况

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
可供出售权益工具	1,071,567,410.99		162,747,245.37	

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按公允价值计量的	351,382,433.99		159,747,245.37	
按成本计量的	720,184,977.00		3,000,000.00	
可供出售债务工具				
合 计	1,071,567,410.99	-	162,747,245.37	-

(2) 期末按公允价值计量的可供出售权益工具

项 目	可供出售 权益工具	合 计
权益工具的成本	210,000,000.00	210,000,000.00
公允价值	351,382,433.99	351,382,433.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	141,382,433.99	141,382,433.99
已计提减值金额	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏威罗赛集团 有限公司	5.94%	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
深圳市邦德文化 发展有限公司	24.00%	482,000,000.00		482,000,000.00		482,000,000.00
上海三问家居服 饰有限公司	4.81%	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00
快尚时装(广州) 有限公司	10.99%	185,184,977.00		185,184,977.00		185,184,977.00
合 计		720,184,977.00	3,000,000.00	717,184,977.00	-	720,184,977.00

[注 1] 本期, 公司子公司江阴海澜之家投资有限公司购买深圳市邦德文化发展有限公司的 24.00% 股权, 无法对其施加重大影响, 采用成本法核算。

[注 2] 本期, 公司子公司江阴海澜之家投资有限公司购买上海三问家居服饰有限公司的 4.81% 股权, 无法对其施加重大影响, 采用成本法核算。

[注 3] 本期, 公司子公司江阴海澜之家投资有限公司购买快尚时装(广州)有限公司的 10.99% 股权, 无法对其施加重大影响, 采用成本法核算。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小 计						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
二、联营企业						
英氏婴童用品有限公司		660,058,500.00		8,826,799.94		
Sean John Hongkong Co., Limited		45,683,301.82				
小 计		705,741,801.82		8,826,799.94		
合 计	-	705,741,801.82	-	8,826,799.94	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
英氏婴童用品有限公司				668,885,299.94	
Sean John Hongkong Co., Limited				45,683,301.82	
小 计				714,568,601.76	
合 计	-	-	-	714,568,601.76	-

[注 1] 本期，公司子公司江阴海澜之家投资有限公司购买英氏婴童用品有限公司的 44.00% 股权。

[注 2] 本期，公司子公司海澜之家国际商业(香港)有限公司购买 Sean John Hongkong Co., Limited 的 35.00% 股权。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	771,443,664.27	166,012,445.37	937,456,109.64
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 出租转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	771,443,664.27	166,012,445.37	937,456,109.64
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	135,187,307.02	28,673,491.97	163,860,798.99
2. 本期增加金额	27,906,686.63	4,437,858.00	32,344,544.63
(1) 计提或摊销	27,906,686.63	4,437,858.00	32,344,544.63
(2) 出租转入			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	163,093,993.65	33,111,349.97	196,205,343.62
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	608,349,670.62	132,901,095.40	741,250,766.02
2. 期初账面价值	636,256,357.25	137,338,953.40	773,595,310.65

(2) 截止期末, 公司投资性房地产无抵押、担保情况。

(3) 截止期末, 投资性房地产不存在需计提减值准备的情形。

(4) 截止期末, 公司无未办理权证的投资性房地产的情况。

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,819,049,457.38	766,630,918.49	313,114,081.99	3,898,794,457.86
2. 本期增加金额	306,482,244.17	116,560,762.64	16,940,285.55	439,983,292.36
(1) 购置		38,381,697.84	16,940,285.55	55,321,983.39
(2) 在建工程转入	306,482,244.17	78,179,064.80		384,661,308.97
3. 本期减少金额		39,918.22	1,420,895.16	1,460,813.38
(1) 处置或报废		39,918.22	1,422,604.36	1,462,522.58
(2) 出租转出				
(3) 外币折算差额			-1,709.20	-1,709.20
4. 期末余额	3,125,531,701.55	883,151,762.91	328,633,472.38	4,337,316,936.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	451,193,807.01	333,216,480.68	210,318,256.62	994,728,544.31
2. 本期增加金额	93,113,960.43	65,652,945.06	46,281,437.19	205,048,342.68
(1) 计提	93,113,960.43	65,652,945.06	46,281,437.19	205,048,342.68
3. 本期减少金额		8,066.75	1,186,439.18	1,194,505.93
(1) 处置或报废		8,066.75	1,186,715.30	1,194,782.05
(2) 外币折算差额			-276.12	-276.12
4. 期末余额	544,307,767.44	398,861,358.99	255,413,254.63	1,198,582,381.06

项 目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	合 计
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,581,223,934.11	484,290,403.92	73,220,217.75	3,138,734,555.78
2. 期初账面价值	2,367,855,650.37	433,414,437.81	102,795,825.37	2,904,065,913.55

(2) 截止期末, 本公司固定资产无抵押、担保情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合大楼二期	288,100,123.54	本期新建, 正在申报办理之中

13、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合大楼二期				185,513,033.07		185,513,033.07
服装工业城南区	777,791,181.67		777,791,181.67	637,340,530.06		637,340,530.06
辅助配套仓库	32,447,926.30		32,447,926.30			
其他项目						
合 计	810,239,107.97	-	810,239,107.97	822,853,563.13	-	822,853,563.13

(2) 本期在建工程增减变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
综合大楼二期	24000	185,513,033.07	121,821,218.41	307,334,251.48		0.00
服装工业城南区	128441	637,340,530.06	211,498,555.91	71,047,904.30		777,791,181.67
辅助配套仓库	20000		32,447,926.30			32,447,926.30
其他项目	-		24,165,300.90	6,279,153.19	17,886,147.71	0.00
合 计		822,853,563.13	389,933,001.52	384,661,308.97	17,886,147.71	810,239,107.97

(续上表)

项 目	工程投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
综合大楼二期	128.06%	100.00%				自筹
服装工业城南区	66.09%	70.00%				自筹

项 目	工程投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
辅助配套仓库	16.22%	15.00%				自筹
其他项目	-	-				自筹
合 计			-	-	-	

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	专利	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	398,334,909.25	117,218,230.61	12,761,269.18	110,000.00	528,424,409.04
2. 本期增加金额	44,168,361.90	20,949,492.52	724,386.51	0.00	65,842,240.93
(1) 购置	44,168,361.90	20,949,492.52	724,386.51		65,842,240.93
3. 本期减少金额	1,479,669.13				1,479,669.13
(1) 处置	1,479,669.13				1,479,669.13
(2) 出租转出					
4. 期末余额	441,023,602.02	138,167,723.13	13,485,655.69	110,000.00	592,786,980.84
二、累计摊销					
1. 期初余额	42,848,996.16	32,760,204.37	2,329,143.13	57,750.21	77,996,093.87
2. 本期增加金额	9,004,720.04	12,628,026.55	1,313,959.82	11,000.04	22,957,706.45
(1) 计提	9,004,720.04	12,628,026.55	1,313,959.82	11,000.04	22,957,706.45
3. 本期减少金额	1,992,028.90				1,992,028.90
(1) 处置	1,992,028.90				1,992,028.90
(2) 出租转出					
4. 期末余额	49,861,687.30	45,388,230.92	3,643,102.95	68,750.25	98,961,771.42
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	391,161,914.72	92,779,492.21	9,842,552.74	41,249.75	493,825,209.42
2. 期初账面价值	355,485,913.09	84,458,026.24	10,432,126.05	52,249.79	450,428,315.17

(2) 截止期末，公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(3) 截止期末，公司无未办妥产权证书的无形资产。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	外币折算差额	期末余额
装修费	105,377,291.54	73,856,568.62	71,013,382.51	-35,628.81	108,256,106.46
合 计	105,377,291.54	73,856,568.62	71,013,382.51	-35,628.81	108,256,106.46

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,800,407.42	59,448,093.36	269,595,490.53	67,398,872.65
可抵扣亏损	37,714,699.30	9,412,492.16	112,696,226.31	28,174,056.58
应付职工薪酬	118,788,947.18	29,697,236.80	74,673,767.78	18,668,441.95
预提广告费	180,196,485.01	45,049,121.26	49,405,620.35	12,351,405.09
存货内部销售未实现损益	820,438,220.14	205,109,555.04	809,979,438.52	202,494,859.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,231,416.48	807,854.12		
合 计	1,398,170,175.53	349,524,352.74	1,316,350,543.49	329,087,635.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产计税基础差异	123,510,610.81	29,605,597.45	129,050,427.21	32,277,536.46
可供出售金融资产公允价值调整	141,382,433.99	35,345,608.49	149,747,245.37	37,436,811.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			107,831.75	26,957.94
合 计	264,893,044.80	64,951,205.94	278,905,504.33	69,741,305.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	349,524,352.74	-	329,087,635.90
递延所得税负债	-	64,951,205.94	-	69,741,305.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,335,889.29	2,417,584.60
境内公司可抵扣亏损	101,808,353.13	161,084,596.32
境外公司亏损	2,749,987.75	2,570,299.25
存货内部销售未实现损益	0.00	26,161,455.27

项 目	期末余额	期初余额
小 计	108,894,230.17	192,233,935.44

(5) 未确认递延所得税资产的境内公司可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末金额	期初金额
2018 年度		1,206,526.83
2019 年度	8,453,254.81	18,153,990.76
2020 年度	54,216,800.05	82,599,661.33
2021 年度	36,315,056.91	59,124,417.40
2022 年度	2,823,241.36	
小 计	101,808,353.13	161,084,596.32

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地购买款		56,865,147.00
预付其他的非流动资产购买款	28,971,567.58	18,647,231.12
合 计	28,971,567.58	75,512,378.12

18、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,758,830,000.00	1,867,780,000.00
合 计	1,758,830,000.00	1,867,780,000.00

19、应付账款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	6,223,405,649.83	7,218,355,543.74
应付非流动资产购买款	274,286,034.15	245,152,991.84
应付期间费用	213,503,358.64	43,998,460.37
合 计	6,711,195,042.62	7,507,506,995.95

(2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	6,179,206,776.36	7,412,626,453.38
一年以上	531,988,266.26	94,880,542.57
合 计	6,711,195,042.62	7,507,506,995.95

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款前五位情况

项 目	与本公司关系	一年以上期末余额
合并应付账款供应商 A	非关联供应商	42,347,175.19

项 目	与本公司关系	一年以上期末余额
合并应付账款供应商 B	非关联供应商	22,740,017.78
合并应付账款供应商 C	非关联供应商	21,299,795.05
合并应付账款供应商 D	非关联供应商	18,236,675.01
合并应付账款供应商 E	非关联供应商	15,922,787.83
合 计		120,546,450.86

20、预收款项

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,648,524,709.91	942,092,625.11
预收租金	12,570,721.98	13,311,713.18
合 计	1,661,095,431.89	955,404,338.29

(2) 账龄结构

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	1,654,648,370.08	936,073,312.06
一年以上	6,447,061.81	19,331,026.23
合 计	1,661,095,431.89	955,404,338.29

(3) 期末账龄 1 年以上的重要预收款项情况

项 目	与本公司关系	一年以上期末余额
合并预收款项客户 A	非关联客户	1,208,367.13
合并预收款项客户 B	非关联客户	1,141,066.84
合并预收款项客户 C	非关联客户	870,000.00
合并预收款项客户 D	非关联客户	746,853.00
合并预收款项客户 E	非关联客户	537,680.00
合 计		4,503,966.97

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	584,235,120.27	1,222,128,089.05	1,190,123,322.29	616,239,887.03
二、离职后福利-设定提存计划	4,791,543.05	67,288,277.80	66,551,698.92	5,528,121.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	589,026,663.32	1,289,416,366.85	1,256,675,021.21	621,768,008.96

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	497,178,936.52	1,164,526,103.80	1,137,603,447.81	524,101,592.51
二、职工福利费	0.00	361,982.99	361,982.99	0.00
三、社会保险费	2,513,790.87	36,563,434.26	35,704,611.86	3,372,613.27
其中：医疗保险费	2,133,071.89	30,962,500.65	30,601,110.67	2,494,461.87
工伤保险费	262,187.98	3,310,491.25	3,314,106.38	258,572.85
生育保险费	118,531.00	2,290,442.36	1,789,394.81	619,578.55
四、住房公积金	0.00	7,744,335.00	7,744,335.00	0.00
五、工会经费	42,055,620.78	10,544,123.06	8,578,744.50	44,020,999.34
六、职工教育经费	42,486,772.10	2,388,109.94	130,200.13	44,744,681.91
七、非货币福利				
八、其他				
合 计	584,235,120.27	1,222,128,089.05	1,190,123,322.29	616,239,887.03

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,559,683.07	64,850,193.94	64,018,805.58	5,391,071.43
失业保险费	231,859.98	2,438,083.86	2,532,893.34	137,050.50
企业年金缴费				
合 计	4,791,543.05	67,288,277.80	66,551,698.92	5,528,121.93

22、应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
增值税	332,425,069.90	275,775,039.51
企业所得税	650,219,963.80	832,903,228.12
城市建设维护税	14,662,326.69	14,773,457.01
教育费附加	14,611,584.66	14,731,714.40
房产税	10,486,814.18	10,489,935.05
土地使用税	1,113,786.95	1,074,398.95
印花税	7,021,842.86	7,154,495.90
个人所得税	2,248,693.79	1,343,908.64
各项基金	94,066.67	14,907.38
合 计	1,032,884,149.50	1,158,261,084.96

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

23、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应付借款利息	724,968.75	
合 计	724,968.75	-

24、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
国星集团有限公司	96,001,290.00	
合 计	96,001,290.00	-

25、其他应付款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
外部单位往来款	33,989,003.94	1,542,696.39
保证金	42,625,903.58	33,537,035.57
加盟意向金	37,615,000.00	
其他	2,052,495.65	3,221,508.20
合 计	116,282,403.17	38,301,240.16

(2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	75,417,069.10	22,354,492.17
一年以上	40,865,334.07	15,946,747.99
合 计	116,282,403.17	38,301,240.16

(3) 期末账龄 1 年以上的其他应付款余额前五情况

单位名称	一年以上期末余额	款项性质
第一名	1,025,447.74	往来款
第二名	1,000,000.00	保证金
第三名	1,000,000.00	保证金
第四名	700,000.00	加盟意向金
第五名	600,000.00	加盟意向金
合 计	4,325,447.74	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
加盟商缴纳的经营保证金	448,040,000.00	
合 计	448,040,000.00	-

27、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	499,500,000.00	
合 计	499,500,000.00	-

(2) 期末余额情况

贷款银行	期末余额	借款期限	计息方式
中国光大银行江阴支行	200,000,000.00	2017 年 9 月-2020 年 9 月	根据基准利率浮动
江苏银行江阴支行	299,500,000.00	2017 年 9 月-2020 年 9 月	根据基准利率浮动
合 计	499,500,000.00		

28、长期应付款

(1) 款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
加盟商缴纳的经营保证金	1,357,730,000.30	2,081,734,300.30
减：重分类至一年内到期的非流动负债的 加盟商缴纳的经营保证金	448,040,000.00	
合 计	909,690,000.30	2,081,734,300.30

(2) 期末余额前五名的长期应付款

单 位	期末余额	款项性质
上海上澜实业有限公司	47,500,000.00	保证金
上海澜坤服饰有限公司	13,000,000.00	保证金
胡建伟	11,000,000.00	保证金
徐云飞	9,500,000.00	保证金
季卫峰	8,500,000.00	保证金
合 计	89,500,000.00	

注：包含重分类至一年内到期的非流动负债的加盟商缴纳的经营保证金期末余额。

29、股本

(1) 合并财务报表股本变动情况

单位：股

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,168,117,060					-	1,168,117,060

[注] 合并财务报表股本情况反映的是：

2014 年 1 月, 经中国证券监督管理委员会证监许可 [2014]9 号《关于核准凯诺科技股份有限公司向海澜集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准, 以及中华人民共和国商务部商资批[2014]123 号《商务部关于同意凯诺科技股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》核准, 本公司向海澜集团有限公司等七方股东定向发行 3,846,153,846 股股份收购其持有海澜之家服饰股份有限公司 (简称“海澜服饰”) 100% 的股权。本次定向发行已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天衡验字(2014)00013 号), 本公司已于 2014 年 2 月 17 日办妥工商变更登记手续。在上述发行股份前, 海澜集团有限公司等七方股东持有海澜服饰 100% 的股权, 为确保本公司定向发行前股东在合并后的主体中享有同样的股权比例, 根据《企业会计准则》, 在合并财务报表的实收资本为 1,168,117,060.00 元。

(2) 海澜之家股份有限公司 (法律上母公司) 股本变动情况

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,492,757,924					-	4,492,757,924

其他说明:

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
一、有限售条件股份	2,961,538,461		-2,961,538,461	-2,961,538,461	
二、无限售条件股份	1,531,219,463	2,961,538,461		2,961,538,461	4,492,757,924
合 计	4,492,757,924	2,961,538,461	-2,961,538,461	-	4,492,757,924

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,017,404,720.00	15,305,130.25	-	2,032,709,850.25
合 计	2,017,404,720.00	15,305,130.25	-	2,032,709,850.25

[注] 资本公积中股本溢价本期增加情况:

报告期内, 本公司同一控制下收购马来西亚 Empiro Marketing SDN. BHD. 和 Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD. 两个子公司 100% 股权, 支付的对价与本公司取得的子公司净资产的入账价值之间的差额 1,848,725.57 元调增资本公积。

报告期内, 公司收购子公司江阴中汇服饰有限公司少数股东股权, 收购价款与原少数股东权益的差额 13,456,404.68 元调增资本公积。

31、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	117,243,607.18	-11,492,918.81		-2,091,202.85	-9,401,715.96		107,841,891.22
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	112,310,434.03	-8,364,811.38		-2,091,202.85	-6,273,608.53		106,036,825.50
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4,933,173.15	-3,128,107.43			-3,128,107.43		1,805,065.72
其他							
其他综合收益合计	117,243,607.18	-11,492,918.81	-	-2,091,202.85	-9,401,715.96	-	107,841,891.22

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	965,938,796.15	295,912,397.83		1,261,851,193.98
合 计	965,938,796.15	295,912,397.83	-	1,261,851,193.98

33、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	5,775,309,774.45	4,316,710,506.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,775,309,774.45	4,316,710,506.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,328,874,236.75	3,122,647,316.53
减：提取法定盈余公积	295,912,397.83	181,437,933.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 [注]	2,201,451,381.59	1,482,610,114.48
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,606,820,231.78	5,775,309,774.45

[注] 本期金额中“应付普通股股利”，根据公司 2016 年年度股东大会审议通过以 4,492,757,924 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.90 元（含税），共计派发现金股利 2,201,451,382.76 元。

34、营业收入及营业成本

（1）分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,831,711,449.12	10,765,735,138.25	16,521,724,121.41	9,932,190,133.90
其他业务	368,379,982.51	344,684,038.76	477,867,554.81	439,181,249.47
合 计	18,200,091,431.63	11,110,419,177.01	16,999,591,676.22	10,371,371,383.37

（2）其他业务分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	222,731,266.83	217,083,123.71	324,050,652.25	308,703,713.41
电、汽销售	76,315,555.46	60,901,876.29	106,775,061.09	78,614,626.14
租赁及其他	69,333,160.22	66,699,038.76	47,041,841.47	51,862,909.92
合 计	368,379,982.51	344,684,038.76	477,867,554.81	439,181,249.47

（3）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下

项 目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额（万元）	31,689.19	33,615.48
占营业收入总额的比例	1.74%	1.98%

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		284,434.15
城建税	54,229,474.99	57,278,068.03

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	53,233,244.22	56,037,611.58
房产税	23,522,511.46	11,843,537.43
土地使用税	4,382,473.13	1,074,398.95
车船使用税	60,829.80	
印花税	12,148,684.53	6,353,728.10
各项基金	399,665.51	
合 计	147,976,883.64	132,871,778.24

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	620,141,106.13	550,179,818.73
职工薪酬	404,641,286.85	416,138,941.19
差旅费	108,923,658.78	121,416,527.07
租赁费	114,906,041.47	115,308,910.36
服务费	16,027,519.53	9,395,117.11
折旧及摊销	22,884,073.95	17,279,168.20
运杂费	64,975,812.49	71,490,338.49
实体门店费用	46,831,408.41	25,383,787.23
网店相关服务费	92,187,732.98	54,013,175.78
办公费	14,425,794.28	12,109,223.04
其他	43,040,464.60	30,234,918.23
合 计	1,548,984,899.47	1,422,949,925.43

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	530,741,075.51	501,773,574.31
摊销折旧	225,180,717.75	196,865,239.84
办公性费用	100,066,590.56	60,411,703.83
各项税费		18,303,294.38
设计研发费	29,850,904.27	20,105,205.52
水电费	36,138,065.55	39,358,347.16
差旅费	47,504,520.86	57,447,745.84
审计及咨询费	16,483,282.68	15,086,793.83
业务招待费	5,402,437.43	5,675,145.85
技术服务费	8,184,060.13	6,544,238.09
其他	54,460,046.49	51,727,119.21
合 计	1,054,011,701.23	973,298,407.86

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,556,847.22	
减：利息收入	130,050,741.08	124,795,965.96
加：汇兑损益	-209,998.03	76,933.37
加：手续费支出	3,270,523.47	3,805,175.44
合 计	-120,433,368.42	-120,913,857.15

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	3,392,625.49	1,053,121.98
存货跌价准备	123,123,142.57	186,907,558.94
合 计	126,515,768.06	187,960,680.92

40、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,339,248.23	107,831.75
合 计	-3,339,248.23	107,831.75

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,826,799.94	
交易性金融资产取得的投资收益	479,082.27	-1,363.75
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	2,952,752.82	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		40,000,000.00
其他	580,913.38	256,005.94
合 计	12,839,548.41	40,254,642.19

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	387,711.49	1,177,623.19	全额计入
无形资产处置收益	321,879.33		全额计入
合 计	709,590.82	1,177,623.19	

43、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的其他收益	17,631,900.00		全额计入
合 计	17,631,900.00	-	

[注] 本期收到政府补助的构成

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
江阴市重大产业项目专项资金	3,920,000.00	与收益相关	3,920,000.00
江阴市经济和信息化委员会企业技改资金	3,830,600.00	与收益相关	3,830,600.00
工业和信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00	与收益相关	1,500,000.00
专利资助	70,800.00	与收益相关	70,800.00
江阴市工业和信息化专项资金补助	610,500.00	与收益相关	610,500.00
高价值专利培育计划项目经费补助	500,000.00	与收益相关	500,000.00
江阴市商务局机关电子商务专项资金	5,000,000.00	与收益相关	5,000,000.00
商务发展专项资金	250,000.00	与收益相关	250,000.00
产业强政专项资金	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00
江阴市服务业发展专项资金	900,000.00	与收益相关	900,000.00
质量强省专项经费补助	50,000.00	与收益相关	50,000.00
合 计	17,631,900.00		17,631,900.00

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助 [注]	164,800.00	19,743,116.52	全额计入
合同违约金收入	29,325,736.42	11,994,516.04	全额计入
其他	13,222,456.73	8,550,829.80	全额计入
合 计	42,712,993.15	40,288,462.36	

[注] 本期收到政府补助的构成

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
上海市财政扶持资金	161,000.00	与收益相关	161,000.00
高校补贴收入	3,800.00	与收益相关	3,800.00
合 计	164,800.00		164,800.00

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	31,851.47		全额计入
各项基金		606,446.23	未计入
捐赠支出	7,417,386.80	5,870,114.08	全额计入
其他	255,773.89	1,931,956.71	全额计入
合 计	7,705,012.16	8,408,517.02	

46、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,088,086,971.72	1,061,717,212.92
递延所得税费用	-21,949,651.79	-79,378,330.38
合 计	1,066,137,319.93	982,338,882.54

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,395,466,142.63	4,105,473,400.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,098,866,837.28	1,026,368,349.99
子公司适用不同税率的影响	-488,492.96	-38,364.09
调整以前期间所得税的影响	-13,120,436.97	-2,044,229.13
非应税收入的影响	-2,944,888.18	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,323,835.19	6,261,450.25
其他	-19,499,534.43	-48,208,324.48
所得税费用	1,066,137,319.93	982,338,882.54

47、其他综合收益

详见附注五、27。

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的特许经营保证金	65,834,650.00	280,167,366.10
收到的房租及服务费收入	54,527,657.73	54,943,168.93
收到的利息收入	130,050,741.08	124,795,965.96
收到的政府补助	17,796,700.00	18,343,116.52
收到的外部单位往来性质款项	42,935,297.25	5,201,595.28
其他	42,548,193.15	20,545,345.84

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	353,693,239.21	503,996,558.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的特许经营保证金	752,223,950.00	735,406,500.95
支付的期间费用	1,332,841,691.20	1,490,451,328.51
支付的手续费	3,270,523.47	3,805,175.44
支付的外部单位往来性质款项	17,006,976.75	20,215,842.00
支付的保函保证金	2,851,137.10	
其他	7,822,160.69	17,155,691.09
合 计	2,116,016,439.21	2,267,034,537.99

(3) 收回投资收到的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
出售可供出售金融资产收回的现金		50,000,000.00
出售流动性金融产品投资收回的现金	3,061,169,179.40	515,005,150.00
合 计	3,061,169,179.40	565,005,150.00

(4) 投资支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
流动性金融产品投资支付的现金	3,112,224,950.74	519,989,664.25
长期股权投资支付的现金	705,741,801.82	
购买可供出售金融资产支付的现金	917,184,977.00	
合 计	4,735,151,729.56	519,989,664.25

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并被收购子公司的实收资本	8,247,052.42	
合 计	8,247,052.42	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权支付的现金	33,360,200.00	
同一控制下企业合并支付价款	6,398,326.85	

合 计	39,758,526.85	-
-----	---------------	---

49、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,329,328,822.70	3,123,134,517.48
加：资产减值准备	126,515,768.06	187,960,680.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,392,887.31	213,200,311.98
无形资产摊销	22,957,706.45	20,992,371.93
长期待摊费用摊销	71,013,382.51	54,884,977.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-709,590.82	-1,177,623.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,851.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,339,248.23	-107,831.75
财务费用（收益以“-”号填列）	6,346,849.19	76,933.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,839,548.41	-40,254,642.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,430,197.76	-77,917,768.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,519,454.03	-1,460,561.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	172,713,000.34	880,409,686.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,008,116.64	-525,596,074.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-879,565,992.03	-906,364,237.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,879,566,616.57	2,927,780,740.38
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,899,174,075.12	6,892,587,020.62
减：现金的期初余额	6,892,587,020.62	6,025,926,809.91
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-993,412,945.50	866,660,210.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,899,174,075.12	6,892,587,020.62

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	4,507,721.55	2,937,925.65
可随时用于支付的银行存款 [注]	5,894,666,353.57	6,889,649,094.97
可随时用于支付的其他货币资金 [注]		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	5,899,174,075.12	6,892,587,020.62

[注] 截止期末可随时用于支付的银行存款余额中已扣除被质押的定期存款 1,909,000,000.00 元，其他货币资金余额中已扣除银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元和保函保证金 13,804,158.40 元。

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限制的原因
货币资金		
其中：定期存款	1,909,000,000.00	为开具银行承兑汇票提供担保
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	为开具银行承兑汇票提供担保
保函保证金	13,804,158.40	为开具保函提供担保

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	197,043.57	6.5342	1,287,533.53
欧元	230,781.89	7.8023	1,800,651.08
英镑	2,737.72	8.7792	24,035.28
港币	48,840,338.07	0.83591	40,825,954.93
林吉特	6,659,890.61	1.60710	10,703,110.20
应收账款			
其中：港币	213,490.00	0.83591	178,456.30
林吉特	236,933.24	1.60710	380,775.41
其他应收款			
其中：港币	299,147.74	0.83591	250,060.59
林吉特	2,262,572.18	1.60710	3,636,179.75
应付账款			
其中：林吉特	395,357.10	1.60710	635,378.39
应付职工薪酬			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：林吉特	325,210.06	1.60710	522,645.08
其他应付款			
其中：欧元	17,884.00	7.8023	139,536.33
林吉特	8,001.01	1.60710	12,858.42

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
海澜之家国际商业（香港）有限公司	香港	港币
HLA Garment Co., Limited	香港	港币
Heilan Home Garment Hong Kong Market Co., Limited	香港	港币
Empiro Marketing SDN. BHD.	马来西亚	林吉特
Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.	马来西亚	林吉特

[注] 报告期，记账本位币未发生变化。

52、政府补助

种 类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	17,631,900.00	其他收益	17,631,900.00
与收益相关的政府补助	164,800.00	营业外收入	164,800.00
合 计	17,796,700.00		17,796,700.00

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
Empiro Marketing SDN. BHD.	100%	同受控股股东控制	2017 年 12 月 31 日	实际取得控制权
Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.	100%	同受控股股东控制	2017 年 12 月 31 日	实际取得控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
Empiro Marketing SDN. BHD.	3,028,981.60	-1,000,521.53	-	-
Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.	3,690,748.35	-361,361.91	-	-

(2) 合并成本

合并成本	Empiro Marketing SDN. BHD.	Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.
--现金	1, 872, 921. 86	4, 549, 991. 54
--非现金资产的账面价值	-	-
--发行或承担的债务的账面价值	-	-
--发行的权益性证券的面值	-	-
或有对价	-	-

(3) 被合并方的资产、负债账面价值

项 目	Empiro Marketing SDN. BHD.		Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	5, 935, 893. 33	-	14, 059, 557. 94	-
非流动资产	2, 733, 631. 92	-	4, 399, 913. 02	-
减：流动负债	6, 473, 001. 17	-	10, 788, 822. 25	-
减：非流动负债	0. 00	-	0. 00	-
净资产	2, 196, 524. 08	-	7, 670, 648. 71	-
减：少数股东权益	0. 00	-	0. 00	-
取得的净资产	2, 196, 524. 08	-	7, 670, 648. 71	-

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

2、本期新设的子公司情况

序号	投资方	新设子公司	注册资本(万元)	股权占比
1	海澜之家品牌管理有限公司	江阴海澜优选商业有限公司	10, 000. 00	100%
2	海澜之家品牌管理有限公司	江阴海澜之家仓储管理有限公司	5, 000. 00	100%
3	海澜之家品牌管理有限公司	江阴海澜之家服饰有限公司	5, 000. 00	100%
4	海澜之家品牌管理有限公司	上海型度服饰有限公司	5, 000. 00	100%
5	江阴海澜之家电子商务有限公司	上海型度电子商务有限公司	1, 000. 00	100%
6	江阴海澜之家电子商务有限公司	江阴海澜优选电子商务有限公司	100. 00	100%
7	江阴海澜之家电子商务有限公司	江阴海一家电子商务有限公司	100. 00	100%
8	江阴爱居兔服装有限公司	上海爱居兔供应链管理有限公司	1, 000. 00	100%
9	江阴海澜之家国际商业有限公司	上海海澜之家国际贸易有限公司	5, 000. 00	100%
10	上海型度服饰有限公司	江阴型度服饰有限公司	300. 00	100%
11	江阴海澜之家电子商务有限公司	江阴型度电子商务有限公司	100. 00	100%
12	江阴海澜优选商业有限公司	江阴海澜优选销售有限公司	1, 000. 00	100%
13	江阴海澜优选销售有限公司	海澜优选(张家港)销售有限公司	300. 00	100%
14	海澜之家品牌管理有限公司	海澜之家品牌管理(上海)有限公司	1, 000. 00	100%
15	江阴海澜之家新桥销售有限公司	海澜之家(大连)服饰销售有限公司	500. 00	100%
16	江阴海澜之家销售管理有限公司	海澜之家(长沙)服饰销售有限公司	100. 00	100%
17	江阴海澜之家新桥销售有限公司	海澜之家(广州)服饰销售有限公司	1, 000. 00	100%
18	海澜之家品牌管理有限公司	江阴领创采购管理有限公司	5, 000. 00	100%

序号	投资方	新设子公司	注册资本(万元)	股权占比
19	江阴海澜之家投资有限公司	江阴鑫澜投资有限公司	5,000.00	100%
20	江阴海一家服饰有限公司	江阴恒熙服饰有限公司	300.00	100%
21	江阴海澜之家服饰有限公司	江阴璟实服饰有限公司	5,000.00	100%
22	江阴海澜之家新桥销售有限公司	菏泽海澜之家服饰销售有限公司	200.00	100%
23	江阴型度服饰有限公司	型度(张家港)服饰有限公司	300.00	100%

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	江阴中汇服饰有限公司	江阴	江阴	服装销售	100.00%		投资设立
2	江阴中汇服饰进出口有限公司	江阴	江阴	服装销售		100.00%	投资设立
3	圣凯诺服饰有限公司	江阴	江阴	服饰生产	100.00%		投资设立
4	海澜之家品牌管理有限公司[注 1]	江阴	江阴	管理服务	100.00%		非同一控制下企业合并
5	江阴海澜之家供应链管理有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
6	上海浦东海澜之家服饰有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
7	江阴爱居兔服装有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
8	江阴海澜之家华士销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
9	江阴海澜之家顾山销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
10	江阴海澜之家新桥销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
11	海澜之家(北京)销售有限公司	北京	北京	服饰销售		100.00%	投资设立
12	海澜之家(天津)服装销售有限公司	天津	天津	服饰销售		100.00%	投资设立
13	江阴海澜之家进出口贸易有限公司[注 1]	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
14	江阴海一家服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
15	上海海一家服饰有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	非同一控制下企业合并
16	南京衣品汇服饰有限公司	南京	南京	服饰销售		100.00%	投资设立
17	江阴海澜之家电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
18	江阴海澜之家销售管理有限公司[注 1]	江阴	江阴	销售管理		100.00%	投资设立
19	江阴海澜之家国际商业有限公司	江阴	江阴	服饰销售	100.00%		投资设立
20	海澜之家国际商业(香港)有限公司	香港	香港	服饰销售		100.00%	投资设立
21	江阴爱居兔电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
22	江阴海澜之家投资有限公司	江阴	江阴	投资管理	100.00%		投资设立
23	上海海澜之家电子商务有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
24	HLA Garment Co., Limited	香港	香港	服饰销售		100.00%	投资设立
25	Heilan Home Garment Hong Kong Market Co., Limited	香港	香港	服饰销售		100.00%	投资设立
26	上海爱居兔供应链管理有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
27	上海型度服饰有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
28	江阴海澜优选电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
29	江阴海一家电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
30	江阴海澜优选商业有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
31	江阴海澜之家仓储管理有限公司	江阴	江阴	仓储服务		100.00%	投资设立
32	江阴海澜之家服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
33	上海型度电子商务有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
34	上海海澜之家国际贸易有限公司	上海	上海	服饰销售		100.00%	投资设立
35	江阴型度服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
36	江阴型度电子商务有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
37	江阴海澜优选销售有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
38	海澜优选（张家港）销售有限公司	张家港	张家港	服饰销售		100.00%	投资设立
39	海澜之家品牌管理（上海）有限公司	上海	上海	管理服务		100.00%	投资设立
40	海澜之家（大连）服饰销售有限公司	大连	大连	服饰销售		100.00%	投资设立
41	Empiro Marketing SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	服饰销售		100.00%	同一控制下企业合并
42	Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	服饰销售		100.00%	同一控制下企业合并
43	海澜之家（长沙）服饰销售有限公司	长沙	长沙	服饰销售		100.00%	投资设立
44	海澜之家（广州）服饰销售有限公司	广州	广州	服饰销售		100.00%	投资设立
45	江阴领创采购管理有限公司	江阴	江阴	辅料销售		100.00%	投资设立
46	江阴鑫澜投资有限公司	江阴	江阴	投资管理		100.00%	投资设立
47	江阴恒熙服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
48	江阴璟实服饰有限公司	江阴	江阴	服饰销售		100.00%	投资设立
49	菏泽海澜之家服饰销售有限公司	菏泽	菏泽	服饰销售		100.00%	投资设立
50	型度（张家港）服饰有限公司	张家港	张家港	服饰销售		100.00%	投资设立

[注 1] 公司子公司海澜之家服饰有限公司更名为海澜之家品牌管理有限公司；公司子公司江阴德创服饰有限公司更名为江阴海澜之家销售管理有限公司；公司江阴海澜之家纺织品采购管理有限公司更名为江阴海澜之家进出口贸易有限公司。

[注 2] 公司以法律上母公司为主体披露在子公司中的权益情况。

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

③对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司无纳入合并范围的结构化主体。

(2) 非全资子公司

报告期内，公司已经收购少数股东股权，截止报告期末，公司已经持有江阴中汇服饰有限公司 100.00%股权，无非全资子公司。

(3) 非全资子公司的主要财务信息

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易附注

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司已经收购江阴中汇服饰有限公司少数股东 25.00%的股权，截止报告期末，公司已经持有其 100.00%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江阴中汇服饰有限公司
购买成本/处置对价	
其中：现金	33,360,200.00
购买成本/处置对价合计	33,360,200.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	19,903,795.32
差额	13,456,404.68
其中：调整资本公积	13,456,404.68

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
英氏婴童用品有限公司	广州	广州	婴童用品销售		44.00%	权益法
Sean John Hongkong Co., Limited	香港	香港	服饰销售		35.00%	权益法

[注 1] 本期，公司子公司江阴海澜之家投资有限公司购买英氏婴童用品有限公司的 44.00%股权。

[注 2] 本期，公司子公司海澜之家国际商业（香港）有限公司购买 Sean John Hongkong Co., Limited 的 35.00%股权。

（2）联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	
	英氏婴童用品有限公司	Sean John Hongkong Co., Limited
流动资产	642,812,166.74	8,359.10
非流动资产	20,628,244.45	71,876,197.82
资产合计	663,440,411.19	71,884,556.92
流动负债	287,128,577.00	39,205,198.81
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	287,128,577.00	39,205,198.81
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	376,311,834.19	32,679,358.11
按持股比例计算的净资产份额	165,591,883.21	11,437,775.34
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	503,293,416.73	34,245,526.48
对联营企业权益投资的账面价值	668,885,299.94	45,683,301.82
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	213,422,118.32	0.00
净利润	20,059,130.99	0.00
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	20,059,130.99	0.00
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他流动资产、可供出售金融资产等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外币风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。影响本公司业务的市场风险主要包括汇率风险和价格风险。

(1) 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要是折算风险，折算风险是指银行将外币转换成记账本位币时，因汇率变动而呈现账面损失的可能性。

于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、51。本公司持有的外币资产及负债比重较小，现阶段外汇业务规模较小，汇率风险对本公司经营和收益的影响也相对较小。本公司由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额。

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为港币及林吉特（其他外币发生额和余额较小不进行分析）与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期税前利润的影响如下：

当期税前利润的影响	期末余额变动	
	港币影响净额（万元）	林吉特影响净额（万元）
人民币贬值	206.27	67.75
人民币升值	-206.27	-67.75

(2) 价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产和可供出售金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已成立内部投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

敏感性分析

于 2017 年 12 月 31 日，如交易性金融资产的价格升高或降低 30%，则本公司的税前利润将会

增加或减少人民币 1,591.63 万元。

于 2017 年 12 月 31 日,如可供出售金融资产的价格升高或降低 30%,则本公司的税前其他综合收益将会增加或减少人民币 10,541.47 万元。

(3) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险,浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据利率市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止报告期末,本公司无短期借款,长期借款利率为按约定利率浮动。因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大,本公司目前并无利率对冲的政策。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款(详见附注有关内容),敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外,在管理层进行敏感性分析时,50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率增加或降低 50 个基点的情况下,本公司 2017 年度的税前利润将会减少或增加人民币 68.33 万元,影响金额较小利率风险并不重大。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户(或交易对手)未能履行合同所规定的义务,或信用质量发生变化影响金融工具价值,从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，重点做好自有资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	53,054,421.36			53,054,421.36
1. 交易性金融资产	53,054,421.36			53,054,421.36
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	53,054,421.36			53,054,421.36
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	351,382,433.99			351,382,433.99
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	351,382,433.99			351,382,433.99
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	404,436,855.35			404,436,855.35
（五）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
3. 衍生金融负债				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末本公司持有的持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产和可供出售金融资产中上市公司股票部分，系公司买入的其他上市公司股票，其期末公允价值参照证券交易所截止 2017 年 12 月最后一个交易日之收盘价确定。期末本公司持有的持续第一层次公允价值计量的可供出售金融资产中资产管理计划，其期末公允价值参照受托管理人期末公允价值报表。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

(1) 母公司基本情况

股东名称：	海澜集团有限公司
企业类型：	有限责任公司
注册地：	江阴市新桥镇
注册资本：	80,000.00 万元人民币
法定代表人：	周建平
业务性质：	纺织品制造、加工、销售；对外投资；进出口业务等。
股权比例：	39.31%
表决权比例：	39.31%

自然人周晏齐持有公司第二大股东荣基国际(香港)有限公司 100%股权，周晏齐为周建平女儿，周建平与周晏齐为一致行动人，自然人周建平为公司最终控制人。

(2) 母公司注册资本及其变化

单位：人民币万元

公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海澜集团有限公司	80,000.00	-	-	80,000.00

(3) 母公司所持公司股份或权益及其变化

单位：人民币万元

公司名称	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
海澜集团有限公司	176,597.17	39.31%	-	-	-	-	176,597.17	39.31%

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见会计报表附注“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

参见本附注“七、在其他主体中权益的披露”中“在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

4、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	同一实际控制人
江阴桃园山庄休闲度假有限公司	同一实际控制人
张家港曼巴特购物广场有限公司	同一实际控制人
苏州虹莹服饰有限公司	实际控制人之嫂子持股 100%
江苏海澜电力有限公司	同一实际控制人
江苏海澜新能源有限公司	同一实际控制人
HEILAN GROUP CO., LIMITED	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1) 销售商品

单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
苏州虹莹服饰有限公司	服装及材料	175.83	2,051.29
张家港曼巴特购物广场有限公司	服装及材料	-	61.70
江苏海澜电力有限公司	服装及材料	-	9.61
合 计		175.83	2,122.60

(2) 接受劳务

单位：人民币万元

关联方名称	交易项目	本期金额	上期金额
江阴桃园山庄休闲度假有限公司	住宿、餐饮	546.71	520.87
海澜集团有限公司	住宿、餐饮	39.30	56.67
江苏海澜电力有限公司	工程安装及维修费	52.55	-
合 计		638.56	577.54

(3) 租入资产

单位：人民币万元

关联方名称	交易项目	本期金额	上期金额
海澜集团有限公司	租赁房屋	62.36	41.27
合 计		62.36	41.27

(4) 收购股权

公司子公司 HLA Garment Co., Limited 以人民币 1,872,921.86 元收购 HEILAN GROUP CO., LIMITED 持有的 Empiro Marketing SDN. BHD. 100% 股权, 以人民币 4,549,991.54 元收购 HEILAN GROUP CO., LIMITED 持有的 Heilan Group Marketing (Malaysia) SDN. BHD. 100% 股权。

(5) 其他交易

单位：人民币万元

关联方名称	交易项目	本期金额	上期金额
海澜集团有限公司	支付水电费	979.30	908.68
江苏海澜新能源有限公司	支付水电费	356.80	240.13
江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	购买演出门票	162.62	137.53
张家港曼巴特购物广场有限公司	支付门店服务费	-	7.87
合 计		1,498.72	1,294.21

(6) 关联方担保

截止报告期末, 外部关联方为公司提供担保的实际余额情况

担保方	担保余额	担保期间	担保内容	担保是否已经履行完毕
海澜集团有限公司	49,950.00 万元	2017 年 9 月-2020 年 9 月	银行借款	否

(7) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	370.00 万元	430.00 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	苏州虹莹服饰有限公司	-	1,413,227.86

(2) 应付项目

单位：人民币元

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	江苏海澜新能源有限公司	655,498.88	195,596.00
应付账款	江苏海澜电力有限公司	100,000.00	-
其他应付款	江阴桃园山庄休闲度假有限公司	349,307.00	794,936.00
其他应付款	江苏海澜国际马术俱乐部有限公司	7,500.00	-
长期应付款	苏州虹莹服饰有限公司	-	1,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	金额（万元）
2018 年需支付租金	17,373.73
2019 年需支付租金	18,370.98
2020 年需支付租金	17,558.39
以后年度需支付租金	66,066.43
合 计	119,369.53

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无应披露未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响的情况。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响的情况。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司无为合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 发行可转换为股票的公司债券事项

2018 年 3 月 19 日，中国证券监督管理委员会第十七届发行审核委员会 2018 年第 45 次工作会议对海澜之家股份有限公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得审核通过。截止报告日，公司本次公开发行可转换公司债券事项尚未取得中国证监会的正式书面核准文件。

(2) 发起设立产业投资基金事项

公司全资子公司江阴海澜之家投资有限公司于 2018 年 2 月 2 日与林芝腾讯科技有限公司、宁波挚信投资管理合伙企业（有限合伙）在深圳市签署了《关于共同发起设立产业投资基金之框架协议》。产业投资基金的目标规模拟定为人民币 100 亿元，基金的存续期限为 8 年。框架协议为框架性协议，待各方签署产业投资基金合伙协议时提请董事会、股东大会审议。

2、利润分配情况

根据公司 2018 年 3 月 22 日第七届第十一次董事会通过的决议，公司拟以截止 2017 年 12 月 31 日总股本 4,492,757,924 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 4.80 元人民币(含税)，合计派发现金股利 2,156,523,803.52 元人民币（含税）。

项 目	金 额（元）
拟分配的现金股利	2,156,523,803.52

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的组织架构、内部管理要求及内部报告制度，本公司的业务划分为海澜之家品牌、爱居兔品牌、圣凯诺品牌及其他品牌 4 个经营分部，在经营分部的基础上确定了 4 个报告分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的主要财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
海澜之家品牌	14,757,846,435.18	8,804,572,769.36
爱居兔品牌	894,823,519.05	646,161,364.69
圣凯诺品牌	1,879,696,277.39	937,366,892.37
其他品牌	299,345,217.50	377,634,111.83
合 计	17,831,711,449.12	10,765,735,138.25

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(如无特别注明, 均以 2017 年 12 月 31 日为截止日, 货币单位为人民币元, 期初指 2016 年 12 月 31 日, 期末指 2017 年 12 月 31 日, 本期指 2017 年度, 上期指 2016 年度。)

1、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	151,019,176.69	100.00%	9,029,091.01	5.98%	141,990,085.68
组合小计	151,019,176.69	100.00%	9,029,091.01	5.98%	141,990,085.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	151,019,176.69	100.00%	9,029,091.01	5.98%	141,990,085.68

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	125,604,061.68	100.00%	7,500,659.97	5.97%	118,103,401.71
组合小计	125,604,061.68	100.00%	7,500,659.97	5.97%	118,103,401.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
合 计	125,604,061.68	100.00%	7,500,659.97	5.97%	118,103,401.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	139,308,406.88	6,965,420.34	5.00%	109,623,659.56	5,481,182.98	5.00%
1 至 2 年	8,173,496.49	817,349.65	10.00%	14,259,936.33	1,425,993.63	10.00%
2 至 3 年	2,611,765.70	783,529.71	30.00%	1,333,747.67	400,124.30	30.00%
3 至 4 年	925,382.62	462,691.31	50.00%	386,718.12	193,359.06	50.00%
4 至 5 年	125.00	100.00	80.00%			
合 计	151,019,176.69	9,029,091.01	5.98%	125,604,061.68	7,500,659.97	5.97%

(2) 本期坏账准备计提、收回或转回情况

期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
		收回或转回	核销	其他	
7,500,659.97	1,528,431.04	-	-	-	9,029,091.01

(3) 应收账款截止期末金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
母公司客户 A	非关联客户	5,463,551.00	1 年以内	3.62%	273,177.55
母公司客户 B	非关联客户	5,073,757.00	1 年以内	3.36%	253,687.85
母公司客户 C	非关联客户	5,015,421.41	1 年以内	3.32%	250,771.07
母公司客户 D	非关联客户	4,425,747.99	1 年以内	2.93%	221,287.40
母公司客户 E	非关联客户	3,683,457.09	1 年以内	2.44%	184,172.85
合 计		23,661,934.49		15.67%	1,183,096.72

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	32,173,946.47	1.78%	2,924,659.40	9.09%	29,249,287.07
余额性质组合	1,771,000,000.00	98.22%	0.00	0.00%	1,771,000,000.00
组合小计	1,803,173,946.47	100.00%	2,924,659.40	0.16%	1,800,249,287.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
合 计	1,803,173,946.47	100.00%	2,924,659.40	0.16%	1,800,249,287.07

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	坏账准备	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	31,175,212.52	100.00%	3,137,553.98	10.06%	28,037,658.54
余额性质组合					
组合小计	31,175,212.52	100.00%	3,137,553.98	10.06%	28,037,658.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	31,175,212.52	100.00%	3,137,553.98	10.06%	28,037,658.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,037,138.64	1,201,856.93	5.00%	22,803,793.69	1,140,189.68	5.00%
1 至 2 年	5,108,923.30	510,892.33	10.00%	5,568,263.30	556,826.33	10.00%
2 至 3 年	2,067,952.70	620,385.81	30.00%	1,368,285.70	410,485.71	30.00%
3 至 4 年	680,015.00	340,007.50	50.00%	392,812.00	196,406.00	50.00%
4 至 5 年	142,000.00	113,600.00	80.00%	1,042,057.83	833,646.26	80.00%
5 年以上	137,916.83	137,916.83	100.00%			
合 计	32,173,946.47	2,924,659.40	9.09%	31,175,212.52	3,137,553.98	10.06%

组合中，按余额性质组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
不计提坏账准备的合并范围内关联方款项	1,771,000,000.00	0.00	0.00%	-	-	-

(2) 本期坏账准备计提、收回或转回情况

期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
		收回或转回	核销	其他	
3,137,553.98	-212,894.58	-	-	-	2,924,659.40

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	1,770,864,808.00	
保证金	31,717,050.47	31,005,501.52

款项的性质	期末余额	期初余额
其他	592,088.00	169,711.00
合 计	1,803,173,946.47	31,175,212.52

(4) 其他应收款截止期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	1,200,000,000.00	1 年以内	66.55%	0.00
第二名	子公司往来款	500,000,000.00	1 年以内	27.73%	0.00
第三名	子公司往来款	71,000,000.00	1 年以内	3.94%	0.00
第四名	保证金	2,514,510.00	1 年以内	0.14%	125,725.50
第五名	保证金	1,119,349.80	1 年以内 380,000.00 2 至 3 年 739,349.80	0.06%	240,804.94
合 计		1,774,633,859.80		98.42%	366,530.44

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,552,925,779.96		14,552,925,779.96	14,519,565,579.96		14,519,565,579.96
对联营、合营企业投资						
合 计	14,552,925,779.96		14,552,925,779.96	14,519,565,579.96	-	14,519,565,579.96

(2) 对子公司投资情况

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴中汇服饰有限公司 [注 1]	100%	152,925,779.96	119,565,579.96	33,360,200.00		152,925,779.96
圣凯诺服饰有限公司	100%	650,000,000.00	650,000,000.00			650,000,000.00
海澜之家品牌管理有限公司 [注 2]	100%	13,150,000,000.00	13,150,000,000.00			13,150,000,000.00
江阴海澜之家国际商业有限公司	100%	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
江阴海澜之家投资有限公司	100%	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00
合 计		14,552,925,779.96	14,519,565,579.96	33,360,200.00	-	14,552,925,779.96

[注 1] 报告期内，公司收购子公司江阴中汇服饰有限公司少数股东股权，收购完成后，公司

持有其 100.00%股权。

[注 2] 报告期内，公司子公司海澜之家服饰有限公司更名为海澜之家品牌管理有限公司。

(3) 公司期末长期股权投资不存在需计提减值准备的情形。

(4) 公司期末长期股权投资变现不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,133,244,252.33	944,535,379.53	862,966,093.81	419,755,862.15
其他业务	140,614,417.63	149,116,557.15	169,508,106.02	154,679,822.18
合 计	1,273,858,669.96	1,093,651,936.68	1,032,474,199.83	574,435,684.33

(2) 其他业务分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	11,304,954.50	11,301,723.77	9,630,064.48	9,416,208.39
电、汽销售	84,630,877.61	69,671,582.95	115,296,678.47	87,865,801.19
租赁及其他	44,678,585.52	68,143,250.43	44,581,363.07	57,397,812.60
合 计	140,614,417.63	149,116,557.15	169,508,106.02	154,679,822.18

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额（万元）	12,277.89	14,547.88
占营业收入总额的比例	9.64%	14.09%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按成本法核算的长期股权投资收益	2,888,777,478.31	1,500,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		40,000,000.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	2,952,752.82	
合 计	2,891,730,231.13	1,540,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
海澜之家品牌管理有限公司	2,211,771,541.53	1,500,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
圣凯诺服饰有限公司	620,927,947.73	
江阴中汇服饰有限公司	55,985,275.26	
江阴海澜之家投资有限公司	92,713.79	
合 计	2,888,777,478.31	1,500,000,000.00

(3) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业(有限合伙)		40,000,000.00
合 计	-	40,000,000.00

(4) 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
江苏银行股份有限公司	2,952,752.82	
合 计	2,952,752.82	-

(5) 投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	677,739.35	1,177,623.19
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,796,700.00	19,743,116.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,361,883.44	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	673,500.24	40,362,473.94

项 目	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,875,032.46	12,743,275.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-12,159,640.93	-18,506,622.19
归属于少数股东非经常性损益影响金额	-24,432.60	-1,601.89
合 计	40,477,015.08	55,518,264.62

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.51%	0.74	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.11%	0.73	

